

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2018 ГОД

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА»

ОГЛАВЛЕНИЕ

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2018 ГОД	6
УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
1.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	6
1.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ	7
1.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
1.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
1.5. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР И ТР)	7
1.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
1.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	8
1.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
1.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
1.10. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	9
1.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	9
1.12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	9
1.13. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	10
1.14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	10
1.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
1.16. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	10
1.17. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	10
1.18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	10
1.19. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
1.19.1. <i>Наличие и движение нематериальных активов:</i>	11
1.19.2. <i>Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:</i>	11
1.20. РАСХОДЫ НА НИОКР	12
1.20.1. <i>Наличие и движение результатов НИОКР:</i>	12
1.21. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
1.21.1. <i>Наличие и движение основных средств:</i>	12
1.21.2. <i>Наличие объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности:</i>	13
1.21.3. <i>Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:</i>	14
1.21.4. <i>Незавершенные капитальные вложения:</i>	14
1.21.5. <i>Изменение стоимости основных средств:</i>	14
1.21.6. <i>Иное использование основных средств:</i>	14
1.22. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	16
1.22.1. <i>Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):</i>	16
1.22.2. <i>Долгосрочные финансовые вложения:</i>	18
1.22.3. <i>Краткосрочные финансовые вложения:</i>	19
1.23. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	19
1.24. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	19
1.24.1. <i>Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР</i>	20
1.25. ЗАПАСЫ	21
1.25.1. <i>Наличие и движение запасов:</i>	21
1.26. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	22
1.26.1. <i>Наличие дебиторской задолженности:</i>	22
1.26.1.1. <i>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</i>	22
1.26.1.2. <i>Прочая дебиторская задолженность</i>	23
1.27. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	23
1.27.1. <i>Уставный капитал</i>	23
1.27.2. <i>Резервный капитал</i>	23
1.27.3. <i>Добавочный капитал</i>	23
1.28. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
1.29. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
1.30. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	24
1.30.1. <i>Кредиты</i>	24

1.30.2.	Займы.....	24
1.30.3.	Векселя выданные	25
1.30.4.	Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов.....	25
1.31.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
1.31.1.	Наличие кредиторской задолженности:	25
1.32.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	26
1.33.	Выручка от продаж.....	27
1.34.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
1.35.	ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (РАСХОДОВ НА ПРОДАЖУ) ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ.....	28
1.36.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	28
1.37.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	28
1.38.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	28
1.38.1.	Прочие доходы	28
1.38.2.	Прочие расходы.....	29
1.39.	РАСЧЕТ ТЕКУЩЕГО НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С УЧЕТОМ ВЛИЯНИЯ ПОСТОЯННЫХ И ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ	29
1.40.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ (СТРОКА 2460 ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ).....	29
1.41.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	29
1.42.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	30
1.43.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	30
	<i>Между отчетной датой 31.12.2018 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ПАО «ЗВЕЗДА» в его финансово-хозяйственной деятельности не произошли факты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние организации, и, которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.</i>	300
1.44.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
1.45.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	31
1.45.1.	Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности):.....	31
1.45.2.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам.....	311
1.46.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	322

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2018 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЗВЕЗДА» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:
Публично Акционерное Общество «ЗВЕЗДА»

Сокращенное наименование: ПАО «ЗВЕЗДА»

Публичное Акционерное Общество «ЗВЕЗДА» учреждено Комитетом по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга – Территориальным агентством Госкомимущества РФ, решением от 6 ноября 1992г. путем реорганизации государственного предприятия – производственного объединения «Звезда» в соответствии с законом РФ «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации», Государственной программой приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ на 1992 год, Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.1992 и действующим законодательством РФ.

ПАО «ЗВЕЗДА» зарегистрировано по адресу: 192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, 123.

Фактический адрес ПАО «ЗВЕЗДА»: 192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, 123.

Дата государственной регистрации: 22.03.1994 года.

Номер свидетельства о государственной регистрации: № 4711

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата Мэрии Санкт-Петербурга.

Основной государственный регистрационный номер: 1037825005085.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7811038760.

По состоянию на 31.12.18 г. ПАО «ЗВЕЗДА» не имеет обособленных подразделений.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников в 2018 году составила 1 485 человек.

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Основным видом деятельности ПАО «ЗВЕЗДА» является производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных.

Действующие лицензии ПАО «ЗВЕЗДА» на 31.12.2018 г.:

№ п/п	№ лицензии	Дата лицензии	Дата начала действия	Дата окончания действия	Наименование лицензирующего органа	ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ
1	АВ СЕ-У02-101-3998	04.02.2016	04.02.2016	04.02.2026	Северо-Европейское управление по надзору за ядерной и радиационной безопасностью	6167847223230 13.04.2016
	Размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранения радиоактивных отходов					
2	78Л02 0000949 2016	26.07.2016	27.07.2016	-	Комитет по образованию	9167847125041 03.08.2016
	Образовательная деятельность, осуществляемая образовательными организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования					
3	78 № 001214	27.03.2007	27.03.2007	-	Комитет по образованию Правительства Санкт-Петербурга	9117847242878 14.12.2011
	Образовательная деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой негосударственными образовательными учреждениями, находящимися на территории инновационного центра «Сколково»)					
4	ЛО-78-01-007855	29.05.2017	29.05.2017	-	Комитет по здравоохранению г. Санкт-Петербурга	8177847518478 29.08.2017
	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)					

Права и обязанности Совета Директоров и его членов закреплены «Уставом» ПАО «ЗВЕЗДА» и Положением о Совете директоров ПАО «ЗВЕЗДА».

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 56 202 048 (пятьдесят шесть миллионов двести две тысячи сорок восемь) рублей.

Уставный капитал сформирован обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве 562 020 480 (пятьсот шестьдесят два миллиона двадцать тысяч четыреста восемьдесят) штук номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Акции полностью оплачены.

Информация об аудиторе Общества:

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2018 ГОД

За 2018 год Общество показало следующие финансовые результаты:

Наименование показателей	2018год (тыс. руб.)	2017год (тыс. руб.)
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (без НДС)	1 134 688	2 131 250
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 258 048)	(2 100 403)
Валовая прибыль	(123 360)	30 847
Коммерческие расходы	(4 016)	(11 712)
Управленческие расходы	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	(127 376)	19 135
Проценты к получению	212	15 661
Проценты к уплате	(56 234)	(11 307)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Прочие доходы	402 100	219 399
Прочие расходы	(191 305)	(201 330)
Прибыль (убыток) до налогообложения	27 397	41 558
Текущий налог на прибыль	0	0
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль, убыток) отчетного периода	(12 530)	14 219

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

1.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2018 г. Курсы валют составили на эту дату 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

1.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.4. Нематериальные активы

Первоначальная оценка НМА производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание). Переоценка и обесценение НМА не производится.

Срок полезного использования вновь приобретаемых нематериальных активов определяется на основании первичных документов либо самостоятельно организацией. Определение срока полезного использования НМА производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация начисляется линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления амортизационных отчислений на отдельном счете (счет 05).

1.5. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР)

Учет расходов на НИОКР и ТР ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Единица учета расходов на НИОКР определяется организацией самостоятельно. Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы" и погашаются способом списания расходов пропорционально объему продукции в течение всего срока их применения в производстве или для управления, но не более 5 лет. Расходы на НИОКР, не признанные активами, списываются как прочие расходы отчетного периода.

1.6. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учиты-

ваются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

1.7. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

1.8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Операции по заготовлению и приобретению материальных ценностей отражаются на сч. 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание ТЗР в стоимости материалов производится с применением упрощенного варианта, исходя из удельного веса.

Фактическая себестоимость списываемых материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количества и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

1.9. Финансовые вложения

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

1.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда;
- и т.п.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность», «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

1.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

1.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных без документарных акций, приобретенных акционером, и номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

1.14. Кредиты и займы полученные

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится организацией на отчетную дату, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается менее года.

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

1.15. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резерва на компенсацию за неиспользованный отпуск на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв на гарантийный ремонт и обслуживание.

1.16. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, реализации продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

1.17. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) включает расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, выполнением работ, реализации товаров, сдаче в аренду недвижимости, прочих услуг, относящиеся к проданной продукции (товаров) и оказанным услугам с учетом общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

Расходы на продажу признаются в себестоимости реализованной продукции полностью в отчетном периоде.

1.18. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

1.19. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

1.19.1. Наличие и движение нематериальных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Всего НМА, в т. ч.:	За 2018г.	94 172	(159)	0	(0)	0	(25)	0	94 172	(183)	
	За 2017г.	94 172	(134)	0	(0)	0	(25)	0	94 172	(159)	
Исключительное право патентообладателя (на изобретение, промыш- ленный образец, полез- ную модель, товарный знак)	За 2018г.	94 172	(159)	0	(0)	0	(25)	0	94 172	(183)	
	За 2017г.	94 172	(134)	0	(0)	0	(25)	0	94 172	(159)	

1.19.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1. Нематериальные активы, созданные самой организацией			
Всего, в том числе:	94 172	94 172	94 172
1.1. Патент на изобретение	37	37	37
1.2. Патент на полезную модель	192	192	192
1.3. Секрет производства	93 907	93 907	93 907
1.4. Товарный знак	36	36	36
2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Всего, в том числе:	--	--	--
2.1.	--	--	--
2.2.	--	--	--

¹ В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» (в т.ч. по основным средствам) приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

1.20. Расходы на НИОКР
1.20.1. Наличие и движение результатов НИОКР:

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
Всего НИОКР, в т.ч.:	За 2018г.	82 755	(0)	0	(0)	0	82 755	(0)
	За 2017г.	74 772	(0)	7 983	(0)	0	82 755	(0)
4.2.1.1 Конструкторская документация	За 2018г.	82 755	(0)	0	(0)	0	82 755	(0)
	За 2017г.	74 772	(0)	7 983	(0)	0	82 755	(0)

1.21. Основные средства
1.21.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	часть стоимости, списанной на расходы за период
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Всего ОС, в т.ч.:	За 2018г.	696 047	(429 469)	76 705	(13 468)	9 636	(36 646)	759 284	(456 479)
	За 2017г.	658 279	(407 412)	46 692	(8 925)	5 335	(27 392)	696 046	(429 469)
Земля	За 2018г.	3 912	(--)	828	(1 575)	(--)	(--)	3 165	(--)
	За 2017г.	3 724	(--)	252	(63)	(--)	(--)	3 912	(--)
Здания	За 2018г.	91 137	(42 693)	299	(2 970)	1 278	(402)	88 466	(41 817)
	За 2017г.	100 940	(46 988)	(2 554)	(7 249)	3 976	319	91 137	(42 693)
Сооружения	За 2018г.	60 847	(20 774)	663	(71)	71	(3 443)	61 439	(24 146)
	За 2017г.	61 494	(27 120)	(641)	(6)	6	6 340	60 847	(20 774)
Машины и оборудование	За 2018г.	454 095	(297 887)	73 956	(5 229)	4 954	(28 126)	522 822	(321 059)
	За 2017г.	410 326	(272 589)	44 979	(1 212)	1 212	(26 508)	454 093	(297 885)
Офисное оборудование	За 2018г.	25 376	(18 946)	83	(2 129)	2 096	(3 405)	23 329	(20 255)

	3а 2017г.	20 720	(13 730)	4 656	(--)	(--)	(5 217)	25 376	(18 946)
Транспортные средства	3а 2018г.	13 679	(9 218)	1	(1 027)	785	(490)	12 653	(8 923)
	3а 2017г.	13 679	(7 875)	(--)	(--)	(--)	(1 343)	13 679	(9 218)
Производственный и хозяйств.	3а 2018г.	7 623	(5 875)	(--)	(348)	348	(379)	7 275	(5 906)
	3а 2017г.	7 624	(5 457)	(--)	(1)	1	(419)	7 623	(5 875)
Многолетние насаждения	3а 2018г.	794	(--)	(--)	(--)	(--)	(--)	794	(--)
	3а 2017г.	794	(--)	(--)	(--)	(--)	(--)	794	(--)
Другие виды основных средств	3а 2018г.	38 584	(34 076)	875	(119)	104	(401)	39 340	(34 373)
	3а 2017г.	38 978	(33 653)	(--)	(394)	140	(564)	38 584	(34 076)

1.21.2. Наличие объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Всего доходных вложений в материальные ценности, в т.ч.:	3а 2018г.	19 701	(11 303)	639	(--)	(99)	21 197	(12 810)	
	3а 2017г.	786	(328)	18 915	(--)	(10 975)	19 701	(11 303)	
Здания	3а 2018г.	3 340	(1 602)	857	(--)	(5)	4 197	(1 607)	
	3а 2017г.	786	(328)	2 554	(--)	(1 274)	3 340	(1 602)	
Земля	3а 2018г.	--	(--)	--	(--)	(--)	--	(--)	
	3а 2017г.	--	(--)	--	(--)	(--)	--	(--)	
Сооружения	3а 2018г.	16 360	(9 700)	--	(--)	(85)	16 360	(9 785)	
	3а 2017г.	--	(--)	16 360	(--)	(9 700)	16 360	(9 700)	
Машины и оборудование	3а 2018г.	1	(1)	526	(--)	(8)	527	(9)	
	3а 2017г.	--	(--)	1	(--)	(1)	1	(1)	
Другие виды основных средств	3а 2018г.	--	(--)	113	(--)	(1)	113	(1)	
	3а 2017г.	--	(--)	--	(--)	(--)	--	(--)	

Доходные вложения в материальные ценности отражены в отчетности за 2016 и 2017гг. ретроспективным способом.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 2018 году не было.

1.21.3. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего, в том числе:	3 959	4 706	4 518
Земельные участки	3 165	3 912	3 724
Объекты природопользования	--	--	--
Многолетние насаждения	794	794	794

1.21.4. Незавершенные капитальные вложения

исправлено по форме № 1-ИЗ-01/2018 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе:	За 2018г.	13 96 13 096	89 265	(76 174)	(3 275)	22 913
	За 2017г.	7 896	73 072	(0)	(65 356)	13 096
Незаконченные операции по приобретению ОС	За 2018г.	253	80 964	(70 385)	(3 275)	7 558
	За 2017г.	1 746	66 380	(0)	(65 356)	2 770
Оборудование к установке	За 2018г.	10 326	(0)	(0)	(0)	10 326
	За 2017г.	6 150	4 175	(0)	(0)	10 326
Строительство объектов ОС	За 2018г.	2 517	8 301	(5 789)	(0)	5 029
	За 2017г.	0	0	0	0	0

1.21.5. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5 789	4 053
1. Модернизация транспортных средств	5 789	4 053
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	--	--

1.21.6. Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные в аренду	1 315 187	1 355 399	1 150
в т. ч. по лизингу	0	0	0
Переданные в аренду	8 387	33 442	9 286

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утв. Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

1.22. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.23. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев);
- номинальная стоимость авиабилетов, проездных билетов и других денежных документов.

1.24. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего, в т.ч.:	2 915	6 283	--
Незаконченные и несофрмленные НИОКР	--	--	--
Оборудование, требующее запуска в эксплуатацию: Дизель-генератор ДГ-100СЗ № 01-13-07 в комплекте с ЗИП	--	--	--
Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов	--	--	--
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	2 915	6 283	--

1.24.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, как не давших положительный результат	принято к учету, прочее выбытие	
Всего, в том числе:	За 2018г.	82 755	--	(--)	(--)	82 755
	За 2017г.	74 772	7 983	(--)	(--)	82 755
НИОКР Мино- брнауки	За 2018г.	82 755	--	(--)	(--)	82 755
	За 2017г.	74 772	7 983	(--)	(--)	82 755

1.25. Запасы

1.25.1. Наличие и движение запасов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (внутри)	состоятельность	величина резерва под снижение стоимости
					состоятельность	резерв под снижение				
Всего запасы, в т.ч.:	За 2018г.	3 900 804	(--)	4 714 378	(3 484 712)	(--)	(--)	x	5 130 471	(--)
	За 2017г.	2 428 460	(--)	3 612 094	(2 156 117)	(--)	(--)	x	3 884 436	(--)
Сырье, материалы	За 2018г.	1 027 462	(--)	382 150	(714 056)	(--)	(--)	66 740	762 296	(--)
	За 2017г.	669 183	(--)	1 096 990	(8 621)	(--)	(--)	-730 090	1 027 462	(--)
Брак в производстве	За 2018г.	--	(--)	122	(--)	(--)	(--)	(--)	122	(--)
	За 2017г.	--	(--)	--	(--)	(--)	(--)	(--)	--	(--)
Затраты в незавершенном производстве	За 2018г.	2 835 787	(--)	3 124 497	(1 559 804)	(--)	(--)	-65 351	4 335 130	(--)
	За 2017г.	1 750 289	(--)	2 502 741	(72 751)	(--)	(--)	-1 344 493	2 835 787	(--)
Готовая продукция и товары для перепродажи	За 2018г.	1 389	(--)	1 207 609	(1 207 609)	(--)	(--)	- 1 389	--	(--)
	За 2017г.	1 552	(--)	--	(2 074 744)	(--)	(--)	2 074 581	1 389	(--)
Товары для перепродажи	За 2018г.	19 798	(--)	--	(22)	(--)	(--)	(--)	19 777	(--)
	За 2017г.	7 436	(--)	12 363	(--)	(--)	(--)	(--)	19 798	(--)
Расходы будущих периодов	За 2018г.	--	(--)	16 368	(3 221)	(--)	(--)	(--)	13 147	(--)
	За 2017г.	--	(--)	--	(--)	(--)	(--)	(--)	--	(--)
Прочие запасы	За 2018г.	--	(--)	--	(--)	(--)	(--)	(--)	--	(--)
	За 2017г.	--	(--)	--	(--)	(--)	(--)	(--)	--	(--)

Расходы будущих периодов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы будущих периодов:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего РБП	13 147	--	--
Ремонт офисных и цеховых помещений	10 242	--	--
Расходы по ДМС	2 905	--	--

1.26. Дебиторская задолженность

1.26.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	--	--	-
Покупатели и заказчики	--	--	--
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	--	--	--
Начисленные проценты по займам выданным -- долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока)	--	--	--
Прочие дебиторы	--	--	--
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	1 607 621	1 416 794	1 017 746
Покупатели и заказчики	554 189	409 293	245 575
Резервы по сомнительным долгам	-18 792	0	0
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	933 254	980 532	751 538
Прочие дебиторы	138 970	26 969	20 633
Расходы будущих периодов	0	0	0

1.26.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв, составила 18 792 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. руб. в 2018 г. (0 тыс. руб. – в 2017 г.).

Наиболее крупными покупателями и заказчиками являются (задолженность составляет более 10% от общей суммы дебиторской задолженности):

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.26.1.2. Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2018 г.

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37 391
2	Налоги и сборы по счету 68	1 862
3	Расчеты с внебюджетными фондами по счету 69	99 580
4	Расчеты с подотчетными лицами и по прочим операциям с персоналом	137
	Итого	138 970

1.27. Капитал и резервы

1.27.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2018 г. составляет 56 202 048 рублей. Количество выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 562 020 480 штук номинальной стоимостью 0,10 рублей каждая. Полностью оплачено 100% акций.

1.27.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 г. величина резервного фонда составила 2 860 тыс. руб.

1.27.3. Добавочный капитал

Изменений в добавочном капитале за отчетный период не произошло. Добавочный капитал на 31.12.2018 г. составляет 0 тыс. руб.

1.28. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего в том числе:	--	31 679	(--)	--	31 679
Резерв по гарантийным обязательствам	--	12 000	(--)	--	12 000
Резерв на компенсацию за неиспользованный отпуск	--	19 679	(--)	--	19 679

1.29. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах общества, отражаемая по строкам баланса, соответственно, 1450 и 1550:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные, всего, в том числе:	--	--	--
	--	--	--
Краткосрочные, всего, в том числе:	--	--	--
	--	--	--

1.30. Кредиты и займы

1.30.1. Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 г., составила 380 073 тыс. руб. (в 2017 г. – 150 000 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2018 г., составила 260 877 тыс. руб. (в 2017 г. – 0 тыс. руб.).

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Общая сумма процентов по долгосрочным кредитам, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в строку 1510 «Заемные средства» краткосрочные обязательства, составила 0 тыс. руб. на 31.12.2018 г.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составила 19 520 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 19 520 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составила 5 332 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 5 332 тыс. руб.

1.30.2. Займы

1.30.3. Векселя выданные

Общая сумма векселей, выданных в течение 2018 г. (по договорам купли-продажи, в основе которых лежат отношения договора займа), составила 0 тыс. руб.

Общая сумма векселей, погашенных в течение 2017 г., составила 0 тыс. руб.

1.30.4. Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2018 г., составила 0 тыс. руб. (в 2017 г. – 0 тыс. руб.).

1.31. Кредиторская задолженность

1.31.1. Наличие кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	6 503 056	5 675 021	5 281 064
Поставщики и подрядчики	798 498	437 138	168 224
Задолженность перед персоналом организации	44 435	51 698	43 470
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	159 542	5 101	15 730
Задолженность по налогам и сборам	40 877	14 679	112 170
Авансы полученные	5 351 357	5 143 499	4 889 304
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	7 554	7 559	6 785
Расчеты с подотчетными лицами и прочим операциям с сотрудниками	2 514	98	429
Прочие кредиторы	98 278	15 249	44 952

Наиболее крупными поставщиками и подрядчиками являются (задолженность составляет более 10% от общей суммы кредиторской задолженности):

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2018 г. составила 40 877 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2018 г. 14 679 тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
НДС	1 673	--
налог на прибыль	--	--
НДФЛ	7 385	31 589
налог на имущество	922	1 289
транспортный налог	60	52
земельный налог	4 639	7 835
Прочие налоги и сборы	--	112

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2018 г. составила 159 542 тыс. руб., на 01.01.2018 г. 5 101 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2018 г.	на 31.12.2018 г.
Пенсионное страхование (страховая и накопительная части)	4 890	50 757
Страхование ФСС	--	87 911
расчеты по страховым взносам в ФФОМС	211	10 520
расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев		10 354

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

1.32. Государственная помощь

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Получено бюджетных средств – всего	--	--
в том числе:		
на текущие расходы	--	--
на вложения во внеоборотные активы	--	--
и т.д.	--	--

	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 2018 г.	---	---	---	---
2017 г.	---	---	---	---
	---	---	---	---
в том числе 2018 г.	---	---	---	---
(наименование цели) 2017 г.	---	---	---	---
	---	---	---	---
и т.д.	---	---	---	---
	---	---	---	---

1.33. Выручка от продаж

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж

Вид деятельности	Показатель			
	2018 г.		2017 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства	1 074 674	94,7	2 081 344	97,7
Арендная деятельность	26 425	2,3	28 148	1,3
Прочая реализация	33 589	3,0	21 758	1
Всего выручка	1 134 688	100	2 131 250	100
	Себестоимость			
Выручка от реализации продукции и услуг собственного производства	1 218 545	96,9	2 073 486	98,8
Арендная деятельность	12 726	1,0	8 507	0,4
Прочая реализация	26 777	2,1	18 410	0,8
Всего себестоимость	1 258 048	100	2 100 403	100

1.34. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	(тыс. руб.)	
	2018 г.	2017 г.
Транспортные расходы	1 924	1 132
Расходы на рекламу	191	4 296
Таможенные расходы	254	532
Страхование груза	550	24
Комиссионное вознаграждение	--	3 579
Услуги прочие	1 009	2 019
Амортизация основных средств	-	-
Иные коммерческие расходы	88	130
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	4 016	11 712
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	-	-

1.35. Затраты на производство (расходов на продажу) по элементам затрат

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	636 691	765 360
Расходы на оплату труда	954 179	896 654
Отчисления на социальные нужды	296 772	274 813
Амортизация	37 743	37 582
Прочие затраты	830 717	1 223 039
ИТОГО по элементам	2 756 102	3 197 448
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-1 498 054	-1 097 045
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 258 048	2 100 403

1.36. Проценты к получению

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Проценты к получению всего, в том числе:	212	15 661
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	212	15 661
проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по векселям, облигациям)	--	--
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	--	--
Иное	--	--

1.37. Проценты к уплате

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	56 234	11 307
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	56 234	11 307
- сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога на прибыль	56 234	11 307
дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов)	--	--

1.38. Прочие доходы и прочие расходы

1.38.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о финансовых результатах за 2018 г. строка 2340 составляет 402 100 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2018 г.	2017 г.
положительные курсовые разницы по расчетам в валюте	30 621	23 201
списание кредиторской задолженности	105	588
выручка от реализации основных средств, прочих активов и уступки прав требования	366 248	87 864
Доходы, связанные с реализацией ЦБ	0	68 503
штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	500	219
доходы, не принимаемые для целей налогообложения	0	0
прочие	4 626	39 024
ИТОГО прочие доходы	402 100	219 399

1.38.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о финансовых результатах за 2018 г. строка 2350 составляет 191 305 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)		
Прочие расходы	2018 г.	2017 г.
отрицательные курсовые разницы по расчетам в валюте	22 807	34 239
услуги кредитных организаций	2 698	1 390
налоги и сборы	22 692	3 797
по операциям, связанным с реализацией основных средств, прочих активов и уступки прав требования	4 418	4 074
расходы, связанные с реализацией ЦБ	0	68 503
штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	25 896	6 437
расходы, не принимаемые для целей налогообложения	37 194	367
списание дебиторской задолженности	1 857	10 237
отчисления в оценочные резервы	12 000	0
прочие	61 743	72 286
ИТОГО прочие расходы	191 305	201 330

1.39. Расчет текущего налога на прибыль с учетом влияния постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)		
Показатели	2018 г.	2017 г.
Условный расход по налогу на прибыль	5 480	8 312
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(21 998)	(10 079)
Отложенные налоговые активы	109 977	85 720
Отложенные налоговые обязательства	(134 859)	(104 111)
Текущий налог на прибыль	0	0

1.40. Информация об иных показателях (строка 2460 Отчета о прибылях и убытках)

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2018г.	За 2017г.
Налоговые санкции по НДС	1 909	8 062
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	12 014	8
По налогу на прибыль с дивидендов иностранными организациями	--	29
Страховые взносы	1 121	849
Налоговые санкции по налогу на имущество	2	--

1.41. Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Полученные, всего, в том числе:	--	--	--
а) по собственным обязательствам	--	--	--
в т.ч.			

поручительство	42 233	--	--
залог	--	--	--
банковская гарантия	--	--	--
Выданные, всего, в том числе:	--	--	--
а) по собственным обязательствам	--	--	--
в т.ч.			
залог	1 000 000	1 000 000	--
аккредитив	--	--	--
банковская гарантия	--	--	--
ипотека	--	--	--
уступка права денежного требования	--	--	--
б) по обязательствам третьих лиц	--	--	--
в т.ч.			
поручительство	--	--	--
залог	--	--	--
банковская гарантия	--	--	--

1.42. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	0	14 219
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	562 020 480	562 020 480
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0	0,025

1.43. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.12.2018 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ПАО «ЗВЕЗДА» в его финансово-хозяйственной деятельности не произошли факты, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние организации, и, которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

1.44. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом выдавались кредиторам третьих лиц обязательства (поручительства, залог) сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 0 тыс. руб. (на 1 января 2018 г. – 0 тыс. руб.).

1.45. Связанные стороны

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

1.46. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

В 2018 году не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Сведения не раскрываются на основании пункта 6 статьи 30.1 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Руководитель

Главный бухгалтер

«28» марта 2019 г.